SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

| | |
|---|---|
| RAZÓN SOCIAL | ABCALSA S.A. |
| DIRECCIÓN | MEDARDO ANGEL SILVA S/N Y PANAMA |
| EXPEDIENTE | 93372 |
| RUC | 1791845323001 |
| AÑO | 2011 |
| FORMULARIO | SC.NIIF.93372.2011.1 |
| NÚMERO DE INGRESO | 66768 |

## CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

| CUENTA | CODIGO | FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | SALDOS NEC US$ | AJUSTES POR CONVERSIÓN | | SALDOS NIIF EXTRACONTABLES US$ |
| | | | DEBE US$ | HABER US$ | |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAM | 95 | 681.941,00 | | -0,03 | 681.941,03 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9501 | 1.098.584,00 | 7.261,00 | | 1.105.845,00 |
| CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 950101 | 9.607.106,00 | | | 9.607.106,00 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | 9.607.106,00 | | | 9.607.106,00 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | 95010102 | | | | |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar | 95010103 | | | | |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas | 95010104 | | | | |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | | | | |
| CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 950102 | -8.441.178,00 | | | -8.441.178,00 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | -8.441.178,00 | | | -8.441.178,00 |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 95010202 | | | | |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | | | | |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | 95010204 | | | | |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | | | | |
| Dividendos pagados | 950103 | | | | |
| Dividendos recibidos | 950104 | | | | |
| Intereses pagados | 950105 | | | | |
| Intereses recibidos | 950106 | 1.949,00 | | | 1.949,00 |
| Impuestos a las ganancias pagados | 950107 | -129.067,00 | | | -129.067,00 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950108 | 59.774,00 | 7.261,00 | | 67.035,00 |
| FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 9502 | -116.643,00 | -7.261,00 | -0,03 | -123.903,97 |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | 950201 | | | | |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | 950202 | | | | |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | 950203 | | | | |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950204 | | | | |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de | 950205 | | | | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS REGISTRO DE SOCIEDADES 04 JUL 2012 Mario Valarezo GUAYAQUIL

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| otras entidades | | | | | |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 950206 | | | | |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 950207 | | | | |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 950208 | 385,00 | | | 385,00 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 950209 | -117.028,00 | -7.261,00 | -0,03 | -124.288,97 |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 950210 | | | | |
| Compras de activos intangibles | 950211 | | | | |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 950212 | | | | |
| Compras de otros activos a largo plazo | 950213 | | | | |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950214 | | | | |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | 950215 | | | | |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | 950216 | | | | |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950217 | | | | |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950218 | | | | |
| Dividendos recibidos | 950219 | | | | |
| Intereses recibidos | 950220 | | | | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | | | | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 9503 | -300.000,00 | | | -300.000,00 |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | 950301 | | | | |
| Financiamiento por emisión de títulos valores | 950302 | | | | |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 950303 | | | | |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 950304 | | | | |
| Pagos de préstamos | 950305 | | | | |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 950306 | | | | |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950307 | | | | |
| Dividendos pagados | 950308 | | | | |
| Intereses recibidos | 950309 | | | | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950310 | -300.000,00 | | | -300.000,00 |
| EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9504 | | | | |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo | 950401 | | | | |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9505 | 681.941,00 | | -0,03 | 681.941,03 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9506 | 775.636,00 | | | 775.636,00 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 1.457.577,00 | | -0,03 | 1.457.577,03 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 96 | 897.457,01 | -134.619,03 | -0,48 | 762.838,46 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO | 97 | 284.630,54 | | | 284.630,54 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9701 | 362.577,00 | | | 362.577,00 |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del perio | 9702 | 25.747,00 | | | 25.747,00 |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | 9703 | | | | |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera | 9704 | | | | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS REGISTRO DE SOCIEDADES 04 JUL 2012 Mario Valarezo GUAYAQUIL

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ajustes por gastos en provisiones | 9705 | 59.243,00 | | | 59.243,00 |
| Ajuste por participaciones no controladoras | 9706 | | | | |
| Ajuste por pagos basados en acciones | 9707 | | | | |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | 9708 | | | | |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 9709 | | | | |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 9710 | | | | |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 9711 | -162.936,46 | | | -162.936,46 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | 98 | 51.115,00 | 7.261,00 | | 58.376,00 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 9801 | -115.735,00 | | | -115.735,00 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 9802 | -113.414,00 | | | -113.414,00 |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 9803 | | | | |
| (Incremento) disminución en inventarios | 9804 | -184.914,00 | | | -184.914,00 |
| (Incremento) disminución en otros activos | 9805 | -22.329,00 | | | -22.329,00 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 9806 | 6.467,00 | | | 6.467,00 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 9807 | 360.688,00 | | | 360.688,00 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 9808 | 61.859,00 | | | 61.859,00 |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 9809 | | | | |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 9810 | 58.493,00 | 7.261,00 | | 65.754,00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9820 | 1.233.202,55 | -127.358,03 | -0,48 | 1.105.845,00 |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LOPEZ CISNEROS DIEGO FERNANDO
CI/RUC: 1707327704

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: GONZALEZ BRIONES ELIZABETH
CI/RUC: 0914909551001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
04 JUL 2012
Mario Valarezo
GUAYAQUIL